

A faint, light-colored outline of the island of Læsø is visible in the background, spanning across the middle and lower parts of the page.

Regnskab 2020

INDHOLD

Kommuneoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Kommunens årsberetning	3
Økonomiudvalget	
Regnskabsoversigter	6
Regnskabsbemærkninger	8
Teknik- havne og kulturudvalget	
Regnskabsoversigter	13
Regnskabsbemærkninger	14
Social- og Sundhedsudvalget	
Regnskabsoversigter	20
Regnskabsbemærkninger	21
Anlæg	
Regnskabsoversigter	24
Regnskabsbemærkninger	25
Anvendt regnskabspraksis	26
Regnskabsopgørelse	32
Balance	33
Noter	
1 Anlægsoversigt	34
2 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	35
3 Udvikling i egenkapital	36
4 Hensatte forpligtigelser	37
5 Gældsforpligtigelser	38
6 Kautions- og garantiforpligtigelser	39
7 Leasingforpligtigelser	40
Afsluttede anlægsprojekter	41
Igangværende anlægsprojekter	42
Personaleoversigt	43
Oversigt over lån pr. 31.12.20	44

Kommuneoplysninger

Kommune

Læsø Kommune
Doktorvejen 2
9940 Læsø



Telefon: 9621 3000

Hjemmeside: www.laesoe.dk

E-mail: kommunen@laesoe.dk

Regnskabsår

01.01.2020 – 31.12.2020

Kommunalbestyrelse

Karsten Nielsen, borgmester
Tobias Birch Johansen, viceborgmester
Folmer Hjorth Kristensen,
Bente Faldt Faurholt
Lone Broe Christiansen
Brian Winther
Lars Vilsen
Jette Strøm
Jens Morten Hansen

Kommunaldirektør

Peter Pietras

Revision

BDO
Visionsvej 51
9000 Aalborg

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har aflagt årsregnskab for 2020 for Læsø Kommune til Kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revision.

Læsø Kommune, den 26.april 2021.

Karsten Nielsen
Borgmester

Peter Pietras
Kommunaldirektør

Kommunens årsberetning 2020

I dette afsnit beskrives og analyseres de væsentligste udviklingstendenser i regnskabet hovedtal.

Overordnet set er Læsø kommune en kommune med stigende skatteindtægter og stigende udgifter til ældre og socialområdet, hvilket skyldes Læsøs demografiske udvikling med stadig flere ældre og stadig færre i den arbejdsdygtige alder, dette har naturligvis også påvirket regnskabet i 2020. Læsø Kommune har den højeste gennemsnitsalder i Danmark og en af de laveste gennemsnitsindkomster, hvorfor ca. halvdelen af alle indtægter kommer fra staten og via udligningen fra andre kommuner, indtægterne var i 2020 på ca. 181,6 mio. kr.

De globale udfordringer med Corona virus har også sat sit præg på 2020 regnskabet for Læsø Kommune. Det var tydeligt i starten af året, at der ville være behov for en stram økonomistyring, fordi samfundsnedlukninger og begrænsninger med stor sandsynlighed ville ramme skatteindtægterne negativt og øge udgifterne til beskæftigelsesområdet samt udgifterne til sundhedsområdet. Derfor satte Læsø Kommune ind med en meget stram økonomistyring, samtidig med at en del anlægsprojekter i praksis ikke kunne gennemføres pga. leveranceproblemer og nedlukninger, som f.eks. også blev påvirket ekstraordinært med den hårde nedlukning i forbindelse med aflivningen af alle øens mink. Den stramme styring og udskydelsen af visse investeringer har klart afspejlet sig i regnskabet i form af færre udgifter, hvilket samlet set gør at Læsø Kommune kommer ud af 2020 med et overskud på den ordinære drift på ca. 22 mio. kr. Overskuddet skal ses i lyset af at kommunen i løbet af året er blevet kompenseret fra staten på visse områder, samt at budgettet var delvist finansieret af et likviditetslån på 10 mio. kr. der i de kommende år skal afdrages.

Det skal bemærkes, at Færgeselskabet Læsø K/S, der tidligere var et §60 selskab, blev nedlagt pr. 31. december 2019. Driften er pr. 1. januar 2020 overdraget til Læsø Kommune og der er således i 2020 indarbejdet budget for Læsøfærgen, som en integreret del af budgettet for Økonomiudvalget.

Kommunens gennemsnitslikviditet er nu steget fra en absolut minimumsgrænse på 1,9 mio. kr. i 2019 til ca. 15 mio. kr. i 2020. Dette skyldes primært indfusioneringen af rederiaktiviteterne i kommunen samt de udskudte investeringer samt låntagning.

Læsø Kommune har sammenlignet med andre kommuner en høj gældsætning, dette gælder også når man ser bort fra den gæld der stammer fra færgeaktiverne.

Kommunen er nødt til løbende at have et betydeligt overskud på den ordinære drift for, at kunne betale afdragene på de meget markante lån, der er blevet optaget over tid, hvor økonomistyringen har været udfordret.

Konklusionen er dog, at regnskabet for 2020 må betegnes som ganske tilfredsstillende under de givne omstændigheder. I relation til de kommende år, så fortsætter den kedelige udvikling i demografien med at udfordre både skatteindtægterne og udgifterne til ældreområdet og socialområdet. Hertil kommer, at øens færger er ved at være temmelig gamle, hvorfor vedligeholdelsesudgifterne stiger. Samtidig hermed bliver kapaciteten mere og mere udfordret, således at loftet for at skabe billetindtægter er tæt på at være nået. Når kapaciteten er udfordret, så skal der oftere og oftere sejles med to skibe, hvilket ikke er rentabelt.

Kommunens årsberetning 2020

Kommunens økonomiske situation og dermed regnskabet, skal ses i sammenhæng med at Kommunen er blevet tildelt en særskilt finanslovsbevilling på 20 mio. kr. og en lidt gundstigere udligning i øvrigt, hvilket er med til at øge chancerne for at kommunen også i de nærmeste budgetoverslagsår vil kunne have et budget i balance. Dette kræver dog en stram økonomistyring, og tilbageholdenhed med at tildele tillægsbevillinger hen over året.

Overskuddet skal også ses i lyset af at mange investeringer er blevet udskudt, hvilket ikke mindst skyldes Kommunens meget lille kapacitet til at gennemføre anlægsprojekter. I lyset heraf er bevillingerne i 2021 gennem overførsler øget med hele ca. 6,8 mio. kr., hvilket er 2 gange mere end kommunens normale anlægsbudget.

Det skal slutteligt bemærkes at, Læsø Kommunes advokat pr. statusdagen håndterer en udenretlig tvist på vegne af Læsø Kommune. Som sagen p.t. er oplyst, vurderer vi sagens udfald til 50/50 og, at tabsrisikoen beløber sig til mellem DKK 200.000-600.000. Sagen har ikke for nuværende udviklet sig til en retssag, lige som der ikke på nuværende tidspunkt er anmodet om syn og skøn. Der er på baggrund heraf ikke hensat til mødegåelse af et eventuelt tab.

Drift og Anlæg:

i 1000 kr.	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Forbrug 2020	Budget afvigelse 2020	Overfør sel til 2021
Drift					
Indtægter					
Tilskud og skatter	- 188.843	- 181.351	- 181.568	217	
				-	
Udgifter					
Økonomiudvalget	64.042	46.253	37.817	8.436	4.350
Teknik - havne og kulturudvalg	14.217	14.717	13.201	1.516	1.086
Social og sundhedsudvalg	112.494	115.916	107.999	7.917	1.362
Udgifter i alt	190.753	176.886	159.017	17.869	6.798
				-	
Driftresultat før renter	1.910	- 4.465	- 22.551	18.086	
Renter	274	1.171	526	645	
Resultat af ordinær drift	2.184	- 3.294	- 22.025	18.731	
				-	
				-	
Anlæg					
Økonomiudvalget	-	2.780	2.652	128	128
Teknik - havne og kulturudvalg	-	2.810	4.695	- 1.885	- 1.885
Social og sundhedsudvalg	-	1.891	1.645	246	246
				-	
Anlæg i alt	-	7.481	8.992	- 1.511	- 1.511
				-	
Resultat af skattefinansierede områder	2.184	4.187	- 13.033	17.220	
Forsyning affaldshåndt. (Teknisk udvalg)			- 349	349	
Resultat i alt	2.184	4.187	- 13.382	17.569	5.287

Kommunens årsberetning 2020

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Regnskab 2020
Likvide beholdning primo	4.713
Tilgang af likvide aktiver:	
Låneoptagelse	11.200
Andvendelse af likvide aktiver:	
Årets resultat	13.382
Øvrige finansforskydninger	- 3.649
Afdrag på lån	- 7.669
Likvide beholdning ultimo	17.977

Læsø Kommune har i 2020 optaget lån kr.11.2 mio. - optagelse af likviditetslån kr. 10. mio. og optaget kr. 1.2 mio. vedr. indefrysning af grundskyld for 2020.

De bogførte likvide aktiver er alene et øjebliksbillede, som er opgjort den 31. december i året. Eksempelvis er tallet påvirket af udsving i supplementsperioden fra år til år, som er indeholdt i posten "øvrige finansforskydninger".

Derfor giver den gennemsnitlige likviditet opgjort dagligt over de seneste 12 måneder et mere præcist billede af udviklingen i kommunens likviditet.

Læsø Kommunes likvide aktiver opgjort efter reglen om kassekredit (gennemsnitlig likviditet de seneste 12 måneder) er i 2020 opgjort til kr. 14.965.189

Den gennemsnitlige likviditet var for

- år 2015 kr. 6.148.803
- år 2016 kr. 5.424.176
- år 2017 kr. 9.033.993
- år 2018 kr. 8.660.006
- år 2019 kr. 1.881.658

Regnskabsoversigt 2020

Økonomiudvalget

Regnskab 2020	Oprindeligt budget / 2020.	Tillægsbevilling 2020	Omplacering 2020.	Korr. budget 2020	Forbrug JAN -016 2020	Rest. korr. budget 2020
Økonomiudvalget	64.042.461	-18.063.003	273.653	46.253.111	37.817.346	8.435.765
Politisk organisation	2.767.123	45.000		2.812.123	2.769.079	43.044
Fælles formål	6.393			6.393	4.333	2.061
Kommunalbestyrelsen	2.665.124	45.000		2.710.124	2.729.114	-18.990
Kommission, råd, nævn	45.237			45.237	34.441	10.796
Valg	50.369			50.369	1.192	49.177
Direktion	61.275.338	-18.108.003	273.653	43.440.988	35.048.267	8.392.721
Administrationen	52.219.253	-27.877.503	0	24.341.750	22.098.636	2.243.114
Sekretariat og forvaltning	17.284.576	1.293.500		18.578.076	16.000.143	2.577.933
Turisme	998.308			998.308	1.128.984	-130.676
Løn og barselspuljer	366.186			366.186	645.183	-278.997
Tjenestemandspension	1.887.645			1.887.645	1.700.411	187.234
Administrationsbidrag	354.962			354.962	468.915	-113.953
Beredskab	2.156.573			2.156.573	2.155.000	1.573
Færgetilskud	29.171.003	-29.171.003	0	0		0
Teknik -havne og kul	1.212.271			1.212.271	1.189.370	22.901
Administration - løn	1.212.271			1.212.271	1.189.370	22.901
Social & Børn	7.843.814		273.653	8.117.467	7.080.738	1.036.729
Administration - løn	3.315.709		-52.478	3.263.231	2.733.082	530.149
Beskæftigelse	4.528.105		326.131	4.854.236	4.347.656	506.580
Jobcentret	4.528.105		326.131	4.854.236	4.347.656	506.580
Revalidering+ løntilskud	2.520.885			2.520.885	2.767.848	-246.963
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	560.071		326.131	886.202	480.866	405.336
Adm. af jobcenter	1.447.149			1.447.149	1.098.942	348.207
Læsøfærgen		9.769.500	0	9.769.500	4.679.523	5.089.977
Indtægter		-49.083.000		-49.083.000	-51.107.397	2.024.397
Indtægter - told moms					-12.228	12.228
Billetsalg		-36.150.000		-36.150.000	-28.107.695	-8.042.305
Diverse billetsalg u/moms		-1.449.000		-1.449.000	-1.442.714	-6.286
Tilskud u/moms		-11.424.000		-11.424.000	-21.516.441	10.092.441
Øvrige indtægter		-60.000		-60.000	-28.320	-31.680
Udgifter		58.852.500	0	58.852.500	55.786.920	3.065.580
Lønninger ledelse		2.152.000		2.152.000	2.124.458	27.542
Lønninger skibet		20.348.000		20.348.000	19.932.447	415.553
Lønninger Booking / IT		4.713.125	-960.125	3.753.000	3.532.434	220.566
Administration			960.125	960.125	1.211.345	-251.220
IT og inventar		1.723.500		1.723.500	2.717.138	-993.638
Marketing		1.444.750		1.444.750	843.127	601.623
Lønsumsafgift		823.000		823.000	823.000	0
Ejendoms udg. Vesterø Havn		605.000		605.000	509.513	95.488
Ejendoms udg. Frh. Havn		863.750		863.750	700.622	163.128
Margrete Læsø		10.336.375	800.000	11.136.375	8.969.482	2.166.893
Ane Læsø		5.474.375	-800.000	4.674.375	5.884.512	-1.210.137
Øvrige færgeudgifter		6.912.500	388.125	7.300.625	4.971.444	2.329.181
Lønninger rengøring		1.803.125	-388.125	1.415.000	1.366.509	48.491
Bistroen		1.653.000		1.653.000	2.200.890	-547.890

Regnskabsbemærkninger 2020

Økonomiudvalget

Der var i 2020 et oprindeligt budget på 64.042.461 kr. Tillægsbevillinger og omplaceringer som følge af Læsøfærgens kommunalisering udgjorde 17.789.350. Det korrigerede budget for 2020 var således på 46.253.111 kr. Totalt ser er der for 2020 realiseret et mindre forbrug på 8.435.765 kr., svarende til en forbrugsprocent på 81,76%.

Det skal bemærkes, at Færgeselskabet Læsø K/S, der tidligere var et §60 selskab, blev nedlagt pr. 31. december 2019. Driften er pr. 1. januar 2020 overdraget til Læsø Kommune og der er således i 2020 indarbejdet budget for Læsøfærgen, som en integreret del af budgettet for Økonomiudvalget.

Der er bevilget overførsler fra 2020 til 2021 på i alt 4.350.000 kr., hvoraf de 2.850.000 kr. vedrører Læsøfærgen, mens restbeløbet på 1.500.000 kr. primært vedrører IT.

❖ Administration

Der er samlet set et mindre forbrug på i alt 2.243.114 kr. Af væsentlige afvigelser i forhold til budgettet, skal følgende bemærkes:

Sekretariat og forvaltning

Området udviser et mindre forbrug på 2.599.933 kr.

Den væsentligste afvigelser vedrører IT-området, hvor der i forhold til budgettet har været en besparelse på 1,5 mio. kr. Det er specielt vedrørende IT projekter, og udgifter til IT serverrum, hvor der realiseret besparelser. Serverrum og IT projekter, er projekter, der var budgetteret i 2020, men som primært ikke blev gennemført på grund af corona situationen i 2020 samt på grund af udskiftning i IT-personalet hos Læsø Kommune. Der er desuden blevet faktureret It ydelser til institutionerne for 180.635 kr. mere end budgetteret.

Der er realiseret en besparelse på personaleomkostninger på 180.681 kr., som i det væsentligste kan relateres til corona situationen, herunder udskydelse af diverse arrangementer. Direktionen imødeser et behov for at kompensere herfor i 2021.

Der er realiseret en besparelse på 213.163 kr. vedrørende "konsulenter, revisor, advokat", som primært relaterer sig til opgaver, som organisationen internt har været i stand til at varetage i stedet for at bruge ekstern assistance.

Der er realiseret en besparelse på ejendomsudgifter på 128.649 kr. Beløbet vedrører en besparelse på forbrugsafgifter og diverse vedligeholdelsesarbejder på Doktorvejen 2, der er udskudt pga. Læsø Forsynings udflytning.

Regnskabsbemærkninger 2020

Økonomiudvalget

Løn og barselspuljer

Området udviser et merforbrug på 278.997 kr., som skyldes øget afholdelse af barsel i forhold til det budgetterede.

❖ Social og Børn

Administration løn

Der er realiseret en besparelse på 530.149 kr., som primært skyldes optimeringer opnået ved at lægge diverse opgaver til Frederikshavn kommune i 2020. Dette har medført, at det ikke har været nødvendigt, at besætte en ledig stilling grundet barsel, men også den ændrede opgave portefølje har medført at der i en lang periode i 2020 var behov for færre sekretærtimer i afdelingen.

Beskæftigelse

Der er realiseret en besparelse på 506.580 kr., som primært skyldes et udtryk for et ændret aktivitetsniveau grundet corona situationen i 2020. Merudgiften på 325.388 kr. vedrørende løntilskud, er et udtryk for at er tilkendt flere fleksjob end budgetteret.

❖ Læsøfærgen

Det oprindelige budget som bestyrelsen i Færgeselskabet Læsø indsendte for 2020, er integreret i Læsø Kommunes økonomi med stort set de samme tal. Der er dog forskelle, idet regnskabsprincipper for et almindeligt selskabsregnskab på flere områder ikke er identiske med regnskabsprincipper for kommunale regnskaber.

For færgedriften samlet set er der i 2020 realiseret positiv afvigelse i forhold til budgettet på 5.089.977 kr., idet der var budgetteret med en nettoudgift til den samlede færgedrift på 9.769.500 kr. og der blev realiseret et nettoudgift på 4.679.523 kr.

Overordnet set skyldes den positive afvigelse i forhold til budget 2020 en stigning i indtægter, som følge af større tilskud end budgetteret, kombineret med væsentlige besparelser på større vedligeholdelsesarbejder og projekter, som ikke blev realiseret på grund af corona situationen i 2020.

Indtægter

De samlede indtægter har været kr. 2.024.397 kr. højere end budgetteret. Årsagen til dette skal først og fremmest findes i det faktum, at Læsøfærgen i juli måned fik refunderet billetter til samtlige "gratis" rejsende jf. regeringens lov om gratis cykel og persontransport på færgeruter i 2020. I budget 2020 havde Læsøfærgen således budgetteret med

Regnskabsbemærkninger 2020

Økonomiudvalget

en indtægt på de grupper på 3.250.000 kr., men modtog 5.435.000 kr. i tilskud. Regeringen ydede derudover tilskud til nedsættelse af færgebilletter i august og september. Her anvendte Læsøfærgen 4.958.000 kr. på at nedsætte priserne – tilskuddet fra staten var på 4.657.357 kr. Tilskuddet fra staten var i juli 2.185.000 højere end det budgetterede, mens tilskuddet for august og september var 300.643 kr. lavere end de faktiske nedsættelser af billetpriserne.

Med hensyn til de ordinære tilskud til godstransport på 3.000.000 kr. og landevejstilskud på 8.424.000 kr., afrapporteres særskilt til staten for, at hele tilskuddet er anvendt til nedsættelse af billetter og dermed overført til kunderne på Læsøfærgen.

Udgifter

Lønninger vedrørende skibe 415.553 kr. mindre end budgetteret. Lønninger vedrørende booking og IT er 220.566 kr. mindre end budgetteret, primært på grund af nedprioritering af periodeansatte i foråret, hvor COVID-19 og udsigten til en voldsom nedgang i trafikken truede.

Driftsudgifter skibe udviser et mindre forbrug på samlet set 3.285.937 kr. Ane Læsø overskred budgettet for vedligeholdelse af skrog med 1.163.000 kr. pga. et pludseligt registreret behov for at udskifte en stor del af dækket i passagerområdet. Det samlede olieforbrug på de færger blev 1.928.000 kr. mindre end budgetteret på grund af en fordelagtig oliesikringsaftale. Samtidig kan der konstateres et mindre forbrug på Margrete Læsø og de fælles landudgifter på 2.567.000 kr.

Generelt er resultatet på skibene påvirket af corona situationen. I foråret 2020 stod rederiet i en usikker situation på grund af Covid19, og de følger det kunne have for omsætningen i rederiet. Hertil kom at håndværkere og rederiets egne ansatte var begrænset i retten til fremmøde. Så dels af økonomiske årsager, men også af praktiske årsager med at rekruttere virksomheder og folk til opgaven, blev det besluttet at udskyde en del af de store projekter, som stadig presser sig på – men dog kunne vente lidt endnu - til 2021.

Læsøfærgen har som følge heraf fået bevilget overførsel til budget 2021 af 2.850.000 kr. af de i 2020 ikke gennemførte, men bevilligede midler til vedligeholdelse og nyanskaffelser m.m.

Med hensyn til udgifter til øvrig administration er der realiseret et merforbrug på IT og inventar på 993.638 kr. Der er i 2020 påbegyndt investering i anskaffelse af nyt billetsystem bogført med 592.019 kr. i 2020 og så har skiftet fra nyt til gammelt IT system kostet ekstra i 2020.

Regnskabsbemærkninger 2020

Økonomiudvalget

Der blev holdt igen med markedsføringen i foråret 2020, hvor det hele var meget uvist, herunder om der måtte sejles med flere gæster eller ej – hvilket kan aflæses af et mindre forbrug på markedsføringsområdet på 601.623 kr.

Resultat af Bistrodrift udviser et negativt resultat på 2.200.890 kr. mod forventet 1.653.000 kr., dvs. et merforbrug på 547.890 kr. Forklaringen er først og fremmest COVID-19, der betød en lang nedlukningsperiode, men også at de nuværende forholdsregler omkring omgang med hinanden og mundbind, begrænsede lysten til indkøb i bistroen i meget væsentlig grad.

Regnskabsbemærkninger 2020

Økonomiudvalget

	Oprindeligt bud- get / 2020	Tillægsbevil- ling 2020	Omplacering 2020	Korr. budget 2020	Forbrug JAN -016 2020	Rest. korr. budget 2020
Finansiering	-188.568.939	8.389.000	0	-180.179.939	-181.042.573	778.634
Renter	273.923	897000		1.170.923	525.751	645.172
Tilskud og udligning	-96.637.056	7.492.000		-89.145.056	-89.380.410	235.354
Skatter	-92.205.806	0	0	-92.205.806	-92.187.914	-17.892

Regnskabsbemærkninger 2020

Finansiering

Tilskud, udligning og skat

Samlet set er der en merindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende tilskud, hvilket primært skyldes en regulering af moms vedrørende tidligere år.

Der er givet tillægsbevilling på 3.9 mio. kr. vedr. midtvejsregulering og COVID 19.

Der var oprindeligt budgetteret med tilskud på 11,4 kr. mio. til nedsættelse af færgetakster til person og godstransport under generelle tilskud. Indtægten er efterfølgende budgetmæssigt overført til driften.

Renter

Der er samlet set et mindre forbrug på renter på i alt 0,6 mio. kr.

Mindre forbruget skyldes primært, at kommunens likviditet er blevet forbedret i løbet af 2020, hvilket bl.a. skyldes optagelse af færgeselskabet i kommunen, hvorved renteudgifter ikke har været så stor som forventet.

Der har ikke været behov for at betale overtræksrenter i 2020.

Regnskabsoversigt 2020

Teknik- havne og kulturudvalget

Regnskab 2020	Oprindeligt budget / 2020.	Tillægsbevilling 2020	Korr. budget 2020	Forbrug JAN -016 2020	Rest. korr. budget 2020
Teknik, havne og kultur	14.216.599	500.000	14.716.599	12.852.233	1.864.366
Havnene	-1.288.661		-1.288.661	-591.984	-696.677
Østerby Havn	-866.635		-866.635	-6.152	-860.483
Vesterø Havn	-422.026		-422.026	-585.832	163.806
Byudvikling, bolig &	4.803.614	500.000	5.303.614	3.981.375	1.322.239
Boligformål	10.710		10.710	11.477	-767
Tanghusprojekt	105.836		105.836	105.000	836
Ubestemt formål				70.179	-70.179
Ubestemt formål told				-70.179	70.179
Fælles formål	1.111.777		1.111.777	171.191	940.586
Park ,lejepladser, off. toiletter	1.371.974		1.371.974	888.872	483.102
Stadion, idrætsanlæg	112.983		112.983	137.931	-24.948
Miljøbeskyttelse	99.241		99.241	61.267	37.974
Skadedyrsbekæmpelse	712		712	-9.756	10.468
Skorstensfejerarbejde	6.762		6.762	-0	6.762
Anden fast ejendom	550.541		550.541	178.998	371.543
Anden fast ejendom	144.036		144.036	17.577	126.459
Anden fast ejendom				-5.028	5.028
Vesterø Havnegade 28	406.505		406.505	166.449	240.056
Læsø Hallen selvejende inst.	149.612		149.612	126.474	23.138
Vandløb	963.472		963.472	1.225.837	-262.365
Naturbeskyttelse	319.994	500.000	819.994	1.084.084	-264.090
Affaldshåndtering				-349.234	349.234
Transport	8.189.682		8.189.682	7.248.567	941.115
Materialegården	1.041.202		1.041.202	663.149	378.053
Kollektiv trafik	3.135.496		3.135.496	2.960.438	175.058
Fælles funktioner	992.598		992.598	718.668	273.930
Kommunale veje	3.020.386		3.020.386	2.906.312	114.074
Kultur og Bibliotek	2.511.964		2.511.964	2.563.510	-51.546
Kulturel virksomhed	1.750.099		1.750.099	1.809.598	-59.499
Folkeopl. & fritidsaktiviteter	348.696		348.696	250.044	98.652
Bibliotek	413.169		413.169	503.867	-90.698

Regnskabsbemærkninger 2020

Teknik – havne og kulturudvalget

Der var i 2020 et oprindeligt budget på 14.216.599 kr. Tillægsbevillinger og omplaceringer udgjorde 500.000 kr. Det korrigerede budget for 2020 var således på 14.716.599 kr. Totalt ser er der for 2020 realiseret et mindre forbrug på 1.864.366 kr., svarende til en forbrugsprocent på 87,33%.

Der er bevilget overførsler fra 2020 til 2021 på i alt 1.086.000 kr., hvoraf de 700.000 kr. vedrører vedligeholdelse af bygninger m.m.

❖ **Havnene**

Se særskilt regnskabsoversigt samt bemærkninger hertil på side 17

❖ **Byudvikling, boligformål**

Der er samlet set et mindre forbrug på i alt 1.322.239 kr.

Fælles formål

Området udviser et mindre forbrug på 940.586 kr., som i det væsentligste skyldes et betydeligt besparelse på vedligeholdelse af ejendomme i forhold til budgettet. Der har været en besparelse på indvendig vedligeholdelse på 127.232 kr. og på udvendig vedligeholdelse på 529.046.

Der er i alt overvejende grad tale om arbejder, der er blevet forhindret/udskudt på grund af corona situationen i 2020, ligesom der har været projekter, som tidsmæssigt i øvrigt ikke har været muligt at gennemføre.

Der har ligeledes været et mindre forbrug på lønninger på i alt 283.962 kr., som naturligt hænger sammen med det mindre aktivitetsniveau for så vidt angår vedligeholdelsesarbejder i 2020.

Der er bevilget overførelse på 700.000 kr. fra 2020 til 2021 vedrørende vedligeholdelse på ejendomme m.m.

Parker, legepladser og offentlige toiletter

Området udviser et mindre forbrug på 483.102 kr., som i det væsentligste skyldes, at der i 2020 er sket en opprioritering af arbejdet med "naturbeskyttelse" og "vandløb" på bekostning af arbejdet med parker og legepladser. Der er således et mindre lønforbrug på området "parker, legepladser og offentlige toiletter" end budgetteret, hvorimod det modsatte er gældende vedrørende områderne "naturbeskyttelse" og vandløb.

Regnskabsbemærkninger 2020

Teknik – havne og kulturudvalget

Anden fast ejendom

Området udviser et mindre forbrug på 371.543 kr., som i det væsentligste skyldes en stigning i huslejen fra Lægehuset på 181.252 i forhold til budgettet, som følge af udvidelsen af Lægehuset i 2019, en stigning i huslejen, som der ikke var budgetteret med.

Desuden er der realiseret en besparelse på 222.108 på vedligeholdelse af Vesterø Havnegade 28 (kurbygningen) og Vesterø Havnegade 35 (beboelseslejemål til Læsø Kur). Afgivelsen skyldes manglende bemanning samt corona situationen i 2020, hvilket har bevirket, at en stor del af de vedligeholdelsesarbejder, der var budgetteret til udførelse i 2020, først bliver udført i 2021.

Vandløb

Området udviser et merforbrug på 262.365 kr., som i det væsentligste skyldes, at "maskintimer" fra og med 2020 konteres ud på de enkelte omkostningssteder, hvilket også har belastet kontoen for vandløb i forhold til det budgetterede, hvor maskintimer er indeholdt i området "Materialegården". Herudover er der også sket en opprioritering af området i forhold til det budgetterede.

Naturbeskyttelse

Området udviser et merforbrug på 264.090 kr., som skyldes en øget aktivitet, og dermed øgede lønudgifter, vedrørende dette område, idet naturbeskyttelsen i 2020 blev opprioriteret i forhold til det budgetterede niveau.

❖ **Affaldshåndtering**

Der var ikke budgetteret med denne indtægt på kr. 349.234 kr. Indtægten vedrører særligt gebyr og administrationsgebyr vedr. renovationsordningen på Læsø, da det er Læsø Kommunes regnskab og ikke forsyningsselskabet, som skal udvise det præcise mellemværende på området.

Der i budget 2021 budgetteret med indtægt i forbindelse med affaldshåndtering.

❖ **Transport**

Materialegården

Området udviser et mindre forbrug på 378.053 kr., som i det væsentligste skyldes at lønudgifterne i højere grad end tidligere er blevet konteret ud på de enkelte omkostningssteder, herunder at "maskintimer" fra og med 2020 konteres ud på de enkelte omkostningssteder.

Regnskabsbemærkninger 2020

Teknik – havne og kulturudvalget

Kollektiv trafik

Området udviser et mindre forbrug på 175.058 kr. Udgifterne til samordnet kørsel viser en overskridelse på kr. 435.000, det modsvares af et mindre forbrug på ordinær buskørsel på 630.000 kr.

Afvigelsen skyldes dels, at taxakørsel på Læsø blev nedlagt i en lang periode i 2020 og blev erstattet af flexkørsel, indtil ny vognmand genetablerede taxakørslen, og at corona aflysninger af skoletrafikken var en realitet i forskellige nedlukningsperioder.

Læsø Kommune har et tilgodehavende på ca. 150.000 kr. vedr. projekt ”Opgradering af stoppesteder”, der endnu ikke er afsluttet hos Trafikstyrelsen.

❖ Kultur og bibliotek

Det samlede regnskabsresultat på kultur- og biblioteksområdet udviser en forbrugsprocent meget tæt på 100.

Umiddelbart er der således tale om et regnskab, der er meget tæt på at være i overensstemmelse med budgettet.

Alligevel er der grund til bemærkninger, da der inden for regnskabet er tale om forskellige mindre- og merforbrug, der ophæver hinanden, men som bør iagttages af hensyn til fremtidig budgettering.

Samlet set er det realiseret et merforbrug på 51.546 kr., hvilket skyldes dels et forøget tilskud til Læsø Museum på 75.000 kr. til anlæg af Tingstedet og afvigelser på biblioteksområdet, hvor specielt administrationsudgifterne vedr. abonnenter bør tilpasses, da disse er overbudgetteret og bibliotekarlønnen i 2020 var underbudgetteret, mens der samtidig var mindre forbrug på konti vedr. anskaffelser og IT.

Regnskabsoversigt 2020

Havnene

Regnskab 2020	Oprindeligt budget / 2020	Korr. budget 2020	Forbrug JAN -016 2020	Rest. korr. budget 2020
Havnene - samlet resultat	-1.288.661	-1.288.661	-591.984	-696.677
Østerby Havn				
Resultat Østerby Havn	-866.635	-866.635	-6.152	-860.483
Produktionsanlæg og arealer	818.552	818.552	509.493	309.059
Administrationsbidrag	174.559	174.559	173.398	1.161
Lån	137.382	137.382	157.714	-20.332
Brændstof - Tankanlæg	240.533	240.533	104.167	136.366
Indtægter	-4.206.117	-4.206.117	-2.332.315	-1.873.802
Udgifter til Kaffemaskine	5.123	5.123	1.182	3.941
Øvrige personaleomkostninger	25.256	25.256	11.914	13.342
Administration	170.498	170.498	175.656	-5.158
Møder, rejser og repræsentation	2.142	2.142		2.142
IT og inventar	47.120	47.120	15.700	31.420
Øvrig drift	49.840	49.840	61.125	-11.285
Ejendom	913.102	913.102	767.479	145.623
Anskaffelser	20.492	20.492	19.702	790
Leasingaftaler	40.035	40.035	36.470	3.565
Omkostningssteder	1.146.150	1.146.150	841.493	304.657
Østerby Havn indtægter u/moms	-451.302	-451.302	-549.327	98.025

Regnskab 2020	Oprindeligt budget / 2020	Korr. budget 2020	Forbrug JAN -016 2020	Rest. korr. budget 2020
Vesterø Havn				
Resultat Vesterø Havn	-422.026	-422.026	-585.832	163.806
Produktionsanlæg og arealer	403.350	403.350	453.241	-49.891
Lån	113.994	113.994	103.565	10.429
Brændstof - Tankanlæg	174.935	174.935	157.765	17.170
Indtægter	-2.958.482	-2.958.482	-2.698.439	-260.043
El-biler	-51.221	-51.221	-132.022	80.801
Administrationsbidrag	174.559	174.559	173.398	1.161
Øvrige personaleomkostninger	16.624	16.624	2.788	13.836
Administration	144.855	144.855	121.962	22.893
Møder, rejser og repræsentation	10.560	10.560		10.560
IT og inventar	15.541	15.541	15.700	-159
Øvrig drift	63.482	63.482	148.657	-85.175
Ejendom	622.926	622.926	478.771	144.155
Anskaffelser	31.876	31.876	62.391	-30.515
Omkostningssteder	920.081	920.081	738.293	181.788
Vesterø Havn indtægter u/moms	-105.106	-105.106	-211.900	106.794

Regnskabsbemærkninger 2020

Havnene

Samlet set er der i 2020 for de 2 havne realiseret et overskud på 591.984 kr. mod et budgetteret overskud på 1.288.661 kr. Afvigelsen skyldes i langt overvejende grad en meget markant nedgang i indtægterne i Østerby Havn som følge af corona situationen i 2020.

❖ Østerby Havn

I 2020 har Østerby Havn realiseret et overskud på 6.152 kr. mod et budgetteret overskud på 866.635 kr., dvs. en negativ afvigelse på 860.483 kr. i forhold til budgettet.,

Dette skyldes store nedgange i indtægter uden for havnens kontrol forårsaget af Corona-pandemien.

Indtægter fra ej hjemmehørende lystbåde blev reduceret med 1.067.556 kr. i forhold til budget. Østerby Havn er meget populær blandt svenske lystbåde og blev derfor meget hårdt ramt, idet der først blev åbnet op for svenske lystbåde den 9. august, dvs. efter højsæsonen.

Indtægter fra vareafgifter fisk blev reduceret med 353.552 kr. i forhold til budget forårsaget af lave hummerpriser og manglende eksport til Sydeuropa.

Indtægter fra salg af el blev reduceret med 244.477 kr. i forhold til budget, men her var budgettet nok vel optimistisk. Dette mindre salg blev dog opvejet en smule ved mindre forbrug på forbrugsafgifter på kr. 77.485 kr.

Indtægter fra salg af brændstof blev reduceret med 180.680 kr. i forhold til budget, hidrørende fra færre lystbåde i havnen på grund af Corona. Dette opvejes til dels af et mindre køb af brændstof på 136.366 kr.

Da man i maj indså hvor alvorlig Coronasituationen kunne blive for Østerby Havn, gik man i gang med at reducere vore udgifter så meget som vi kunne, hvilket medførte reduktion i omkostninger på i alt 703.588 kr., som kan specificeres således:

Pladser og veje med 149.588 kr. i forholdt til budget.

Ejendomme med 157.746 kr. i forhold til budget.

Rengøring med 91.597 kr. i forhold til budget.

Lønninger med 304.657 kr. i forhold til budget.

Regnskabsbemærkninger 2020

Havnene

❖ Vesterø Havn

I 2020 har Vesterø Havn realiseret et overskud på 585.832 kr. mod et budgetteret overskud på 422.026 kr., dvs. en positiv afvigelse på 163.806 kr. i forhold til budgettet.

Som det fremgår, er der realiseret en mindre omsætning i forhold til budget på 260.043 kr. hvilket primært kan henføres til færre lystbåde pga. corona situationen

Som i Østerby, var det hele meget usikkert inden start på sæsonen, og der blev arbejdet med at tilpasse udgifterne, hvilket har udmøntet sig en besparelse på ejendomme på 144.155 kr., og en besparelse på lønninger på 181.788 kr.

Regnskabsoversigt 2020

Social- og Sundhedsudvalg

Regnskab 2020	Oprindeligt bud- get / 2020	Tillægsbevil- ling 2020	Omplacering 2020	Korrigeret budget 2020	Forbrug JAN -016 2020	Rest. korrige- ret budget 2020
Social og Sundhedsudvalget	112.493.796	3.696.000	-273.653	115.916.143	107.998.590	7.917.553
Social & Børn	66.629.327	3.192.000	-273.653	69.547.674	62.600.112	6.947.562
Specialpædagogisk bistand	3.860.188		-100.000	3.760.188	2.842.712	917.476
Ø-støtte	599.055			599.055	652.719	-53.664
Sociale opgaver	38.880.815	3.192.000	-257.606	41.815.209	37.478.266	4.336.943
Central refusionsord	-670.509		200.000	-470.509	-783.185	312.676
Tilbud -børn & unge	170.948			170.948	143.262	27.686
Tilbud til udlænding	298.336		52.478	350.814	481.191	-130.377
Førtidspension	9.568.532			9.568.532	8.925.098	643.434
Kontante ydelser	11.168.450	3.192.000	-10.084	14.350.366	14.197.247	153.119
Støtte-friv. soc.arb	65.236			65.236	45.420	19.816
Sikrede døgnins. bør	58.443			58.443	491	57.952
Tilbud - ældre og ha	6.244.491		-1.500.000	4.744.491	3.938.152	806.339
Plejefamilie- ophold	3.043.514			3.043.514	2.282.660	760.854
Forebyg. foranstaltninger	1.511.828			1.511.828	1.115.717	396.111
Døgninstitutioner	2.956.252		-800.000	2.156.252	1.766.486	389.766
Tilbud til voksne	4.465.294		1.800.000	6.265.294	5.365.726	899.568
Beskæftigelse	316.047		-316.047	0	39.517	-39.517
Støttecenter Hygge Krogen	2.977.365		400.000	3.377.365	3.394.993	-17.628
Dagtilbud og skole	19.480.969		0	19.480.969	17.873.742	1.607.227
Skolen	14.469.463		0	14.469.463	13.537.548	931.915
SFO	837.786			837.786	479.267	358.519
Børnehuset	4.173.720		0	4.173.720	3.856.928	316.792
Ungdomsskolen	514.888			514.888	318.163	196.725
Ældre og Sundhed	45.864.469	504.000		46.368.469	45.398.477	969.992
Sundhedsområdet	9.391.589			9.391.589	9.341.827	49.762
Ældre og sundhed	36.472.880	504.000		36.976.880	36.056.650	920.230
Dag- & Aktivitetscenter	48.471			48.471	32.963	15.508
Ældre - Sundh. leder	1.236.803			1.236.803	1.213.147	23.656
Ældre og Sundh. adm.						
Tandplejen	636.817			636.817	597.389	39.428
Sundhed	2.105.361			2.105.361	1.826.311	279.050
Døgnplejen	20.286.550			20.286.550	19.285.163	1.001.387
Hjemmepleje	12.158.878	504.000		12.662.878	13.101.677	-438.799

Regnskabsbemærkninger 2020

Social- og Sundhedsudvalget

Der var i 2020 et oprindeligt budget på 112.493.796 kr. I løbet af året kom der tillægsbevillinger på i alt 3.696.000 kr., og omplaceringer på i alt -273.653 kr. Det korrigerede budget for 2020 var således på 115.916.143 kr. Totalt ser er der for 2020 realiseret et mindre forbrug på 7.917.553 kr., svarende til en forbrugsprocent på 93,17%.

Der er bevilget overførsler fra 2020 til 2021 på i alt 1.361.900 kr.

Social og Børn

❖ Specialpædagogisk bistand

Der er et samlet set et mindre forbrug på i alt 917.476 kr. fordelt med henholdsvis 425.355 kr. vedrørende specialpædagogisk bistand og 492.121 kr. vedrørende ungdomsuddannelse. Der var i 2020 færre efterskoleelever og færre FGU elever end budgetteret. Desuden ophørte 2 STU-forløb hurtigere end forventet.

❖ Sociale opgaver

Der er samlet set et mindre forbrug på i alt 4.336.943 kr. Der er i løbet af året modtaget tillægsbevilling til Covid19 udgifter på 3.192.000 kr. Af væsentlige afvigelser i forhold til budgettet, skal følgende bemærkes:

Central refusionsordning

Området udviser et mindre forbrug på 312.676 kr. Der er sket væsentlige ændringer i både tilbud og antal af særligt dyre enkelt sager i løbet af 2020. Det vurderes ikke at disse ændringer har kunne forudses eller planlægges.

Tilbud til udlændinge

Området udviser et merforbrug på 130.377 kr. Der har været langt flere borgere igennem sprogundervisning i 2020 end budgetteret. Dette har samtidig med forhold hos tidligere udbyder medført, at vi fra november 2020 har ændret samarbejdspartner, således det fra november 2020 er hos Frederikshavn kommune vi indkøber sprogundervisningen.

Førtidspension

Området udviser et mindre forbrug på 643.434 kr. Vi har i 2020 konstateret, at der er behov for yderligere data, for at kunne budgetlægge området korrekt, og der er ved at blive implementeret et ledelsesværktøj hertil.

Tilbud ældre/handicap

Området udviser et mindre forbrug på 806.339 kr., hvilket primært skyldes færre borgere end forventet i tilbud på fastlandet med støtte efter § 85 og § 102 i serviceloven.

Regnskabsbemærkninger 2020

Social- og Sundhedsudvalget

Plejefamilier og opholdssteder

Området udviser et mindre forbrug på 760.854 kr., hvilket skyldes en ung borger er ophørt i tilbud før forventet.

Forebyggelige foranstaltninger børn og unge

Området udviser et mindre forbrug på 396.111 kr., hvilket skyldes at der på både støtte i hjemmet, aflastning, fast kontaktpersonordninger og forebyggende indsatser, har været mindre behov end budgetteret.

Døgninstitutioner børn og unge

Området udviser et mindre forbrug på 389.766 kr., hvilket skyldes en ung er ophørt i tilbud før forventet.

Tilbud til voksne med særlige behov

Området udviser et mindre forbrug på 899.568 kr., som primært skyldes at to tilbud efter servicelovens § 108 ophørte for budgetteret.

❖ **Dagtilbud og Skole**

Der er samlet set et mindre forbrug på i alt 1.607.227 kr. Af væsentlige afvigelser i forhold til budgettet, skal følgende bemærkes:

Skolen

Området udviser totalt set et mindre forbrug på 931.915 kr. bestående af et mindre forbrug på løn på godt 200.000 kr. forårsaget af et lavt sygefravær og dermed begrænset behov for vikardækning. Herudover har planlægningen været særdeles præcis i diverse coronaløsninger. Hertil er der et mindre forbrug/merindtægter på ejendomsudgifter på godt 400.000 kr., som dels skyldes færre forbrugsudgifter og dels skyldes at der budgetteret med de de indtægter, der skabes ved salg af rengøring. Hertil kommer et mindre forbrug på 140.000 kr. udløst af en reduktion i aktiviteten vedr. uddannelses, møder og kursus grundet corona, samt et mindre forbrug på godt 60.000 kr. på betaling af undervisning i skoler i andre kommuner.

SFO

Området udviser totalt set et mindre forbrug på 358.519 kr., primært forårsaget af færre fripladser og søskendetilskud med et mindre forbrug på samlet godt 80.000 kr., hertil knap 173.000 kr. i sparede lønudgifter grundet en meget præcis anvendelse af ressourcer under coronanedlukningen. Der har desuden været et mindre forbrug på godt 45.000 kr. i ejendomsudgifter.

Regnskabsbemærkninger 2020

Social- og Sundhedsudvalget

Børnehuset

Området udviser totalt set et mindre forbrug på 316.792 kr. Dels er der en merindtægt i forældrebetaling på godt 100.000 kr. grundet flere indskrevne børn end budgetteret, dels er der et mindre forbrug på møder og rejser, ejendom m.m. og så er der modtaget 83.000 kr. fra pulje til normering.

Ældre og sundhed

Samlet set udviser området et samlet mindre forbrug på 969.992 kr. Af væsentlige afvigelser i forhold til budgettet, skal følgende bemærkes:

Hjemmeplejen (dækker sygepleje, hjemmepleje og BPA)

Der er et merforbrug på i alt 438.799 kr. Udgifterne skyldes primært ekstraordinære sygeplejeopgaver i forbindelse med COVID-19.

Døgnglejen (dækker Læsø Plejehjem og Poppelhaven)

Der er et mindre forbrug for 1.001.387 kr. på personale. Det mindre forbrug skyldes nedgang i opgaveporteføljen grundet COVID-19 samt nedgang i sygefravær. De vakante lederstillinger blev først besat ultimo året hvilket også afspejles.

Regnskabsoversigt 2020

Anlæg

	Tillægsbevilling 2020	Korr. budget 2020	Forbrug JAN -016 2020	Rest. korr. budget 2020
Læsø Kommune	7.481.348	7.481.348	8.992.458	-1.511.110
Økonomiudvalget				
Byfornyelse				
Byfornyelse	180.000	180.000	250.000	-70.000
Byfornyelse udgifter	450.000	450.000	250.000	200.000
Byfornyelse indtægter/tilskud	-270.000	-270.000		-270.000
Mole Vesterø Havn				
Mole Vesterø Havn	2.630.000	2.630.000	4.445.432	-1.815.432
Udgifter Mole Vesterø Havn	5.260.000	5.260.000	4.245.915	1.014.085
Ekstra arbejde mole Vesterø Havn			199.517	-199.517
Tilskud Mole Vesterø Havn	-2.630.000	-2.630.000		-2.630.000
Økonomiudvalget				
El biler	2.780.000	2.780.000	2.652.311	127.689
Social- og sundhedsudvalget				
Røgalarmer plejehjemmet	1.191.348	1.191.348	1.191.347	1
Træningsredskaber Bevar mig vel	700.000	700.000	453.368	246.632

Regnskabsbemærkninger 2020

Anlæg

Uafsluttede anlægsprojekter

Byfornyelse

Byfornyelse viser et merforbrug på 70.000 kr. Der har været et budget på 180.000 kr., og et forbrug 250.000 kr. Der forventes et statstilskud på 150.000 kr.

Mole Vesterø Havn

Moleprojektets økonomi har et bruttoforbrug på 4.445.432 kr. og et budget på 5.260.000 kr. Der er således en rest på 814.568 kr., der udgøres af et mindre forbrug på 1.014.085 kr. vedrørende den oprindelige anlægsbevilling, samt et merforbrug vedrørende ekstraarbejder på 199.517 kr. Der forventes et tilskud på 2.630.000 kr. fra Fiskerifonden. Projektet forventes afsluttet i 1. kvartal 2021 og forventes at kunne holdes inden for budgettet

Elbiler

Projektet vedrørende anskaffelse af 14 elbiler udviser pr. statusdagen et mindre forbrug på 127.689 kr. Projektet var ikke afsluttet pr. statusdagen, da arbejdet med opførelse af nødvendige el standere til opladning endnu ikke var tilendebragt. Udgiften til færdiggørelse af projektet kan derfor ikke endeligt estimeres, men det er forventningen, at udgiften vil overstige restbudgettet på 127.689 kr. Projektet forventes afsluttet i 2. kvartal 2021.

Træningsredskaber

Projektet vedrørende anskaffelse af nye træningsredskaber til "Bevar Mig Vel" udviser et mindre forbrug på 246.632 kr. Anskaffelse af træningsredskaber var endnu ikke afsluttet pr. statusdagen, men forventes afsluttet i 1. kvartal 2021, Det er vurderingen, at projektet kan afsluttes inden for den bevilgede budgetramme.

Restbevillingerne vedr. byfornyelse, moleprojektet elbiler og træningsredskaber overføres til 2021

Afsluttede anlægsprojekter

Røgalarmer plejehjemmet

Dette projekt er afsluttet og overholder det vedtagne budget.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Læsø kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i budget- og regnskabssystemet for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændring:

Færgeselskabet Læsø K/S, der tidligere var et §60 selskab, blev nedlagt pr. 31. december 2019. Driften er pr. 1. januar 2020 overdraget til Læsø Kommune. Som følge heraf, er der i regnskabet indarbejdet varelager som ny regnskabspost. Anvendt regnskabspraksis vedrørende varelager, er beskrevet under anvendt regnskabspraksis til balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Driftsregnskab

❖ Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår de vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter ultimo februar i det nye regnskabsår.

Der foretages endvidere efter supplementsperiodens udløb registrering af væsentlige afslutningsposter frem til 7. marts 2021.

Affaldshåndteringens indtægter og udgifter er foretaget på baggrund af de indvejede mængder

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvor anlægsudgifterne afholdes.

❖ Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

❖ Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Balance

❖ Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo 2019 og ultimo 2020, idet det ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser. Der er af Social- og Boligministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Anvendt regnskabspraksis

❖ Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o.lign. som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

❖ Grunde og bygninger

Bygninger og grunde anskaffet før 1. januar 1999 er pr. 1. januar 2007 værdiansat til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

❖ Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetid er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider
Bygninger	15 – 50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5-15 år
Inventar, it-udstyr mv.	3 – 10 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af ØIM er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget ibrugtages eller er afsluttet, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

❖ **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Læsø Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Læsø Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Læsø kommunes alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

❖ **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

Andele af interessentskaber mv., som Læsø Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

❖ **Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil.

Der er ikke foretaget nedskrivning for forventet tab på tilgodehavender i 2020.

❖ **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg**

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris. Arealer, som endnu ikke er salgssbare (ikke byggemodnet), optages til kostprisen.

Bygninger til videresalg overføres til omsætningsaktiver med kostprisen eller den politiske vedtagne udbudspris, hvis den foreligger.

Anvendt regnskabspraksis

❖ Omsætningsaktiver – varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

❖ Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

❖ Omsætningsaktiver – værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen eller aktuelt resttilgodehavende.

❖ Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

❖ Egenkapital

I egenkapitalen ud over kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

Anvendt regnskabspraksis

❖ Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionssekskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed mv. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd.

Læsø Kommune har i 2020 optaget en bonus til tjenestemænd over 37 års pensionsalder samt optaget ferieforpligtigelser vedr. ny ferielov.

Læsø Kommune har ikke i regnskab 2020 hensat beløb til andre typer forpligtigelser i balancen.

❖ Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi. Der foretages årligt indeksregulering vedr. lån til ældreboliger.

Mellemværende med affaldshåndteringen forskellige ordninger er sket på baggrund af de aktuelle indvejede mængder.

Indefrosne feriepenge er opgjort som gæld og indekseret efter Lønmodtagernes Feriemidlers udmeldinger

❖ Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

❖ Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restgælden på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. Budget 2020	Regnskab 2020
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	-89.552	-92.206	-92.206	-92.188
Tilskud og udligning	-98.112	-96.637	-89.145	-89.380
Indtægter i alt	-187.663	-188.843	-181.351	-181.568
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltning	3.637	5.623	6.123	4.627
Transport og infrastruktur	33.724	36.035	16.633	11.513
Undervisning og kultur	21.174	22.943	22.843	20.520
Sundhedsområdet	10.043	11.290	11.290	10.914
Sociale opgaver og beskæftigelse	82.930	85.228	89.077	83.709
Fællesudgifter og administration	28.062	29.634	30.920	27.734
Driftsudgifter i alt	179.570	190.753	176.886	159.017
Driftsresultat før finansiering	-8.093	1.910	-4.465	-22.551
Renter mv.	102	274	1.171	526
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-7.991	2.184	-3.294	-22.025
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Byudvikling, miljø og transport	1.335	0	180	250
Transport og infrastruktur	551	0	2.630	4.445
Sundhedsområdet	13	0	700	453
Sociale opgaver og beskæftigelse	0	0	3.971	3.844
Anlægsudgifter i alt	1.899	0	7.481	8.992
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-6.092	2.184	4.187	-13.033
Forsyningsvirksomheder m. v	-769	0	0	-349
Resultat	-6.861	2.184	4.187	-13.382

Balance

Balance i 1.000 kr.		Primo 2020	Ultimo 2020
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver	note 1	94.313	145.853
Finansielle anlægsaktiver	note 2	73.943	64.367
Omsætningsaktiver - varelager			192
Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg		84	84
Omsætningsaktiver - tilgodehavender		5.051	11.583
Omsætningsaktiver - værdipapirer		515	548
Likvide beholdninger		4.713	17.977
Aktiver i alt		178.619	240.604

Passiver			
Egenkapital i alt	note 3	-67.588	-39.727
Hensatte forpligtigelser	note 4	-16.005	-49.165
Langfristede gældsforpligtigelser	note 5	-80.182	-131.138
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.		-713	-769
Kortfristede gældsforpligtigelser	note 5	-14.131	-19.805
Passiver i alt		-178.619	-240.604

Kautions- og garantiforpligtelser	note 6	74.947	32.083
Leasingaftaler	note 7	2.644	2.424

Der er ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder i 2020.

Note 1 Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Byg-ninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægs-aktiver under udførelse	Immaterielle anlægs-aktiver	I alt
Kostpris 31.12.2019	13.294	144.481	14.330	3.732	0	0	175.837
Tilgang		943	63.305	1.517	453		66.218
Afgang			0				0
Overført							0
Kostpris 31.12.2020	13.294	145.424	77.635	5.249	453	0	242.055
Ned- og afskrivninger 31.12.2019		-71.200	-9.702	-622			-81.524
Årets afskrivninger		-7.386	-6.773	-519			-14.678
Årets nedskrivninger							0
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	0	-78.586	-16.475	-1.141			-96.202
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	13.294	66.838	61.160	4.108	453	0	145.853
Samlet ejendomsværdi 31.12.2020	21.867	127.535					
Finansielt leasede aktiver udgør							2.424
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner							0
Afskrivning (over antal år)		30 år	15år	10 år	0 år	5 år	
<i>Negative tal angives med (-)</i>							

Note 2 Aktier, andelsbeviser, langfristede tilgodehavende og Ordning for dagrenovation

I kr. 1000			
		Primo 2020	Ultimo 2020
Langfristede tilgodehavender		3.755	4.569
Ordning for dagrenovation		-4.386	-4.735
Aktier, andelsbeviser og ejeradeel		74.574	64.533
I alt		73.943	64.367
Aktier, andelsbeviser og ejeradeel	Ejerandel	Indre værdi i selskab kr.	Indre værdi ejerandel kr.
Læsø Forsyning A/S	100%	64.369	64.369
Læsø Pakkerejser			111
Modtagestation Vendsyssel	0,83%	6.794	56
Nordjyllands beredskab I/S	0,30%	-1.322	-3
			64.533

Der er anvendt tal fra selskabernes regnskab 2019

Kommunens indskud i Landsbyggefonden på 4.703.244 kr. er nulstillet i regnskabet jævnfør reglerne i budget og regnskabssystemet.

Note 3 Udvikling i egenkapital

I kr. 1000		
Egenkapital 31.12.2019		-67.588
Årets resultat		-13.382
Øvrige reguleringer til balancen:		
Optagelse af gæld vedrørende Læsøfærgen	44.279	
Regulering af skattefinansierede aktiver	-36.463	
Regulering af værdier	10.305	
Regulering af hensættelser	33.160	
Regulering af indefrosne feriemidler	-2.346	
Regulering af aktiver tilhørende selvejende institutioner	-256	
Henlæggelse / resultatkonti ældreboliger	-80	
Regulering af leasing	-1.531	
Regulering af div. Indskud	223	
Regulering donationer	-14.153	
Øvrige værdireguleringer	8.105	
i alt	41.243	41.243
Egenkapital 31.12.2020		-39.727

Årets afskrivninger af restancer/tilgodehavender er 185.475,48 kr. hvoraf 7.980,00 kr. er afskrevet via driften.

Note 4 Hensatte forpligtigelser

I kr. 1.000	Primo 2020	Ultimo 2020
Hensatte pensionsforpligtigelser	-15.999	-49.082
Bonus tjenestemandspension	-6	-83
I alt	-16.005	-49.165

Stigningen i hensatte forpligtigelser skyldes, at der er udarbejdet ny aktuarberegning for pensionsforpligtigelsen vedr. tjenestemænd. Siden sidste aktuarberegning fra 2016 er der kommet nye regler for beregning heraf, som f.eks. ændret forretning og at pensionsalderen nu beregnes til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, samt forventet længere levetid.

Note 5 Gældsforpligtigelser

I kr. 1.000	Primo 2020	Ultimo 2020
Langfristede gældsforpligtigelser		
Kommunekredit	-73.719	-118.615
Leasingaftale	-2.644	-2.424
Nordjyllands beredskab	-98	-98
Læsø Hallen selvejende	-1.133	-1.019
Lønmodt. Feriemidler	-2.588	-8.982
I alt	-80.182	-131.138

Gælden til Kommunekredit er ændret markant fra 2019 til 2020 og det skyldes at Læsøfærgen er optaget i Læsø Kommunes regnskab pr. 1.1.2020. Samtidig er der optaget lån for 10.2 mill.

Kommunerne har skulle optage indefrosne feriepenge for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 op som langfristet gæld ultimo regnskab 2020, hvor gælden vedr. nuværende ansatte har modpost på egenkapitalen, mens gælden vedr. timelønnede med feriekort og fratrådte i indefrysingsperioden er udgiftsført. Gælden bliver senest afviklet i takt med, at de ansatte går på pension.

I kr. 1.000	Primo 2020	Ultimo 2020
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til staten	-7.219	-143
Kirkelige skatter	-2	-2
Gæld indenlandske betalingsmodtager	-7.207	-10.332
Mellemregningskonto	297	-9.328
I alt	-14.131	-19.805

Forskellen på gæld til staten skyldes, at vi i 2019 fik udbetalt på forskud tilskud til vanskelig stillede kommuner vedr. 2020, som efterfølgende er blevet indtægtsført i 2020.

Udviklingen på såvel gæld for indlandske betalingsmodtager og mellemregningskonto kan henføres til at driften af Læsøfærgen er overgået til kommunen pr. 1. januar 2020.

Note 6 Kautions- og garantiforpligtelser

Lånets formål / sted	Matr. nr.	Lånenr.	Kommunegaranteret beløb pr. 31.12.20 kr.
Boligselskabet Nordjylland Østerby Havnegade 4 A - D	112 ø	53649001	363.325
		53649002	16.852
		53649003	332.754
		53649004	7.158
Byrum Hovedgade 43	58 o	95672202	534.785
Byrum Hovedgade 53	4 æ	95672402	534.785
I alt			1.789.658
Garantier til selskaber m.v			
Læsø Hallen		201138014	752.075
Læsø Varme A/S		201239028	969.687
Læsø EL A/S		201645980	2.582.138
Læsø Forsyning A/S		201849814	20.087.368
Læsø Vand A/S		201645981	2.108.588
LAEMUS APS		201747342	3.793.946
I alt			30.293.802
Samlet garantiforpligtelser			32.083.459

Fælleskommunale selskaber

Over for interessentskabernes kreditorer hæfter alle interessenterne personligt og solidarisk som følge af ejerkonstruktionen for selskabets gæld.

For Læsø kommune gælder det for følgende selskaber:

Nordjyllands Trafikselskab
Udbetaling Danmark

Fra regnskab 2020 er Læsøfærgen overgået til Læsø Kommunes regnskab og der stilles derfor ikke garanti mere.

Note 7 Leasingforpligtigelser

Sted	Leaset effekt	Ultimosaldo		Udløb
		2020	kr.	
Finanisel leasing				
Læsø bibliotek	Kopimaskine Bizhub c368	kr.	9.052	01.08.2022
Læsø Kommune	Rendegraver	kr.	212.800	01.02.2021
Læsø Kommune	IT udstyr	kr.	1.134.695	01.12.2021
Læsø Skole	IT udstyr	kr.	1.067.502	31.12.2023
I alt		kr.	2.424.049	

Afsluttede anlægsprojekter

kr.	Bevilling i alt	Forbrug tidligere år	Forbrug 2020	Forbrug i alt	Start-år	Slut- år
Social og Sundhedsudvalget						
Røgalarm	1.191.348	0	1.191.348	1.191.348	2020	2020
I alt	1.191.348	0	1.191.348	1.191.348		

Igangværende anlægsprojekter

kr.	Bevilling i alt	Forbrug tidligere år	Forbrug 2020	Forbrug i alt	Startår	Slutår
Teknik- og Havneudvalget						
Byfornyelse	180.000	0	250.000	250.000	2020	2021
Mole Vesterø Havn	2.630.000	-	4.445.432	4.445.432	2020	2021
Social- og sundhedsudvalg						
Træningsredskab/Bevar mig vel	700.000	0	453.368	453.368	2020	2021
Økonomiudvalget						
El biler	2.780.000	0	2.652.311	2.652.311	2020	2021
I alt	6.290.000	0	7.801.111	7.801.111		

Personaleoversigt

	Regnskab			
	2017	2018	2019	2020
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4,11	2,41	0,69	0,98
01 Forsyningsvirksomheder	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Transport og infrastruktur	11,10	12,21	11,98	65,34
03 Undervisning og kultur	28,63	27,79	27,73	28,74
04 Sundhedsområdet	2,41	3,69	3,36	3,24
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	96,38	96,63	100,99	101,44
06 Fællesudgifter og administration m.v.	20,85	20,25	19,97	22,28
I alt	163,48	162,98	164,72	222,02

Det skal bemærkes, at den store stigning i antal ansatte i forhold til 2020 skyldes, at Færgeselskabet Læsø K/S blev nedlagt pr. 31. december 2019, hvorefter driften heraf fra og med 1. januar 2020 videreføres i regi af Læsø Kommune.

Oversigt over lån pr. 31.12.2020

Kommunekredit

Lånenr.	Sted	Restgæld pr. 31.12.2020	Udløbsdato
200833344	Poppelhaven ældrebolig	6.305.192,86	01.01.2038
9520018	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	2.303.654,02	20.12.2038
9620254	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	748.151,59	20.06.2039
9721459	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	2.115.713,06	19.12.2039
9821961	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	875.003,66	18.06.2040
9822910	Ældrebolig Plejehjem 6 boliger	42.208,72	19.12.2039
9822911	Ældrebolig plejehjem 7 boliger	56.278,38	19.12.2039
201036661	Ældrebolig plejehjem 3 boliger	2.721.364,92	01.01.2041
201137087	Ældrebolig plejehjem 3 boliger	143.271,65	01.01.2041
201036426	Vesterø Havn	575.784,52	10.03.2032
201036421	Vesterø Havn	647.333,96	17.06.2030
201442902	Vesterø Havn	6.585.020,60	03.03.2039
201646246	Vesterø Havn	116.400,00	05.08.2026
201848505	Vesterø Havn	494.852,57	09.02.2028
201645941	Terminalbyg/opmarch	8.598.840,45	15.10.2030
201036427	Østerby Havn	2.705.382,94	12.06.2034
201036421	Østerby Havn	474.933,59	17.06.2030
201441698	Østerby Havn	7.634.883,64	03.03.2039
201646247	Østerby Havn	123.600,00	05.08.2026
201848504	Østerby Havn	1.136.328,16	09.02.2028
201036421	Læsø Kommune	2.988.088,22	17.06.2030
201036431	Læsø Kommune	3.703.554,37	17.06.2030
201137323	Læsø Kommune	1.055.876,51	16.06.2036
201239463	Læsø Kommune	5.283.098,93	15.10.2037
201341433	Læsø Kommune	5.431.930,78	20.01.2039
201137970	Læsø Kommune	911.962,93	11.12.2041
201340624	Læsø Kommune	1.307.565,02	10.06.2038
201646245	Læsø Kommune	561.000,00	05.08.2026
201646248	Læsø Kommune	320.000,00	05.08.2036
201950520	Læsø Kommune	2.307.200,04	15.03.2044
201950521	Læsø Kommune	946.911,76	29.04.2044
201848506	Læsø Kommune	678.864,42	09.02.2028
202052962	Læsø Kommune	1.200.000,00	13.11.2030
202053401	Læsø Kommune	10.000.000,00	30.12.2030
201138118	Læsøfærgen	17.778.239,20	16.02.2037
201340305	Læsøfærgen	6.189.442,31	27.03.2028
201545114	Læsøfærgen	12.489.254,34	12.01.2027
201747920	Læsøfærgen	1.057.838,65	29.09.2027
I alt udestående lån		118.615.026,77	